

Akmenės rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba

2019 M I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. liepos mėn. 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Akmenės rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 2004 m. gruodžio 1 d. juridinių asmenų rejestre, rejestro Nr. 034234, įstaigos kodas 300070724, steigėjas Akmenės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla - švietimo ir pedagoginės psichologinės pagalbos teikimas savivaldybės švietimo įstaigų mokiniams ir mokytojams. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 9 darbuotojai.

2. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

3. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą (23 VSAFAS 15.5 p.) nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

Apskaitos politika patvirtinta 2012 m. rugsėjo 3 d. direktorės įsakymu Nr. V-9. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Akmenės rajono savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybos reikšmingumo kriterijus yra 0,0025 % per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Tai sudaro 2,18 Eur.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto

2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo

Istaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Informacija apie ilgalaikį turtą - likutinė ilgalaikio turto vertė – 108553,76 Eur Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto neįsigyta. Nuo metų pradžios ilgalaikis turtas sumažėjo 2349,06 Eur (nusidėvėjo).

Pavadinimas	Likutinė vertė 2019-01-01	Priskaičiuotas nusidėvėjimas per I pusmetį	Įsigytas ilgalaikis turtas	Likutinė vertė 2019-06-30
Nematerialusis turtas	0	0	0	0
Pastatai	105484,06	1382,52	0	104101,54
Baldai ir biuro įranga	5418,76	966,54	0	4452,22
Iš viso;	110902,82	2349,06	0	108553,76

Pastaba Nr. 2. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas – 6761,31 Eur

- Sukauptos gautinos sumos (sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas) 4542,00 eurų.
(mokymo reikmių lėšos 2568,73 eurų, kitų reikmių lėšos 1973,27 eurų).
- Mokėtinas darbo užmokestis (mokymo reikmių lėšos) – 919,60 Eur
- Mokėtinas darbo užmokestis (kitų reikmių lėšos) – 779,27 Eur
- Mokėtinos sumos tiekėjams- 520,44 Eur

Pastaba Nr. 3. Informacija apie pinigus - 29,05 Eur

- Biudžeto lėšos 0,00 Eur
- Pavedimų lėšos 0,00 Eur
- Paramos lėšos 29,05 Eur.

Pastaba Nr. 4. Informacija apie įsipareigojimus

- Mokėtinas darbo užmokestis (mokymo reikmių lėšos) – 919,60 Eur.
- Mokėtinas darbo užmokestis (kitų reikmių lėšos) – 779,27 Eur.
- Mokėtinų sumų tiekėjams- 520,44

- Sukauptos mokėtinų sumos 4542,00 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos 4 583,54 Eur, sukauptas socialinis draudimas 1 397,06 Eur)

Pastaba Nr. 5. Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos iš viso : 57424,39 Eur

Finansavimo pajamos : 57424,39 Eur

- | | |
|--------------------------------|--------------|
| - Iš valstybės biudžeto | 21973,00 Eur |
| - Iš savivaldybės biudžeto | 34076,79 Eur |
| - Iš ES lėšų | 1033,44 Eur |
| - Iš kitų finansavimo šaltinių | 341,16 Eur |

Pagrindinės veiklos sąnaudos 57424,39 Eur

- | | |
|---|--------------|
| - Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | 50569,23 Eur |
| - Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 12349,06 Eur |
| - Komunalinių paslaugų ir ryšių | 1293,21 Eur |
| - Komandiruočių | 309,27 Eur |
| - Kvalifikacijos kėlimo | 92,00 Eur |
| - Sunaudotų atsargų savikaina | 445,87 Eur |
| - Kitų paslaugų sąnaudos | 721,75 Eur |
| - Pagrindinės veiklos sąnaudos | 1644,00 Eur |

Pastaba Nr. 6 Informacija finansavimo sumas (20 VSAFAS 4 priedas)

	Likutis 2019-01-01	Gautas finansavimas	Panaudotas finansavimas	Likutis 2019-06-30
Iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikis turtas)	11751,67	0	136,38	11615,29
Iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (mokinio krepšelio lėšos)	0	20917,02	20917,02	0,00
Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikis turtas)	11893,52	324,87	1504,11	10714,28
Iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (biudžeto asignavimai)	0	31272,97	31272,97	0,00
Iš ES nepiniginiam turtui įsigyti	87257,63	0	1033,44	86224,19
Iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (paramos lėšos)	370,21	0	341,16	29,05
Iš viso:	111273,03	52514,86	55205,08	108582,81

Direktorė



Vilija Rumbinienė

Vyr. buhalterė



Liudvina Butnoriutė